

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Všeobecné údaje:

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 4. 9.1994. so základným imaním 100 tis. Sk. .V roku 1998 bolo toto základné imanie spoločnosti navýšené v zmysle platného Obchodného zákonníka a jeho noviel navýšené na 200 tis. Sk. V zmysle platnej legislatívy Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo pri prechode na EURO, že základný majetok v celých Eurách, t.j. 6 640,- EURO.

Účtovná jednotka nemá podiel na základnom imaní v iných spoločnostiach.

Prevládajúca činnosť je oprava špeciálnych požiarnych vozidiel.

Spoločnosť sa tiež zaoberá kúpou tovaru niektorých náhradných dielov na špeciálne automobily za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi len na faktúry bez reg. Pokladne.

Výška odmien a ostatných plnení riadiacich a dozorných orgánov, vrátane bývalých členov týchto orgánov

Ziadne odmeny riadiacim orgánom neboli udeľované.

(1) Obchodné meno účtovnej jednotky: **ESEA SK, s.r.o.**

Sídlo: **Haškova 39, 974 11 Banská Bystrica**

(3) Priemerný počet zamestnancov: 1,5

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1. Spôsob oceňovania

a) Zásady oceňovania nakupovaných zásob

Pre oceňovanie nakupovaného pomocného materiálu /obaly tlačivá a DN materiál/ sa používal spôsob ocenenia "B"

Zásoby obchodného tovaru sme oceňovali metódou priemerovania a vedené sú spôsobom "B"

b) Oceňovanie zásob vytvorených vlastnou výrobou

Vlastnú výrobu sme nemali .

c) Spôsob oceňovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sme sami nevytvárali.

2. Spôsob stanovenia reprodukčnej obstarávacej ceny majetku oceneného touto cenou a obstaraného počas účtovného obdobia

Spoločnosť si v roku 2016 si obstarala jeden dlhodobý majetok automobil formou autokreditu.

3. Druhy vedľajších nákladov súvisiacich s obstaraním nakupovaných zásob a zložky nákladov, ktorými sa oceňujú zásoby na úrovni vlastných nákladov.

V roku 2016 spoločnosť nakupovala obchodný tovar.

Obchodný tovar , ktorý spoločnosť nakupovala pozostával z náhradných dielov na nákladné automobily, ktoré spoločnosť opravuje a v niektorých obchodných

prípadoch predá ako náhradný diel, resp. celý špeciálny automobil

4. Zmeny spôsobov oceňovania, odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky.

V roku 2016 sme spôsoby oceňovania, odpisovania, postupov účtovania ani zmeny usporiadania položiek účtovnej závierky - **n e m e n i l i** .

5. Spôsob stanovenia opravných položiek.

Spoločnosť v roku 2016 netvorila opravné položky.

6. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité odpisové metódy.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie je po 1.3.2009 1700,- EUR a nižšie v jednotlivom prípade a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok sme

účtovali ako o drobnom nehmotnom investičnom majetku. Resp.: Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie je po 1.3 2009 2400,- EUR a nižšie

v jednotlivom prípade a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok sme účtovali do nákladov na účet 518/001 Ostatné služby.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie je po 01.03.2009 1700,- EUR a nižšie

v jednotlivom prípade a jeho doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sme účtovali ako o drobnom investičnom majetku.

U jednotlivých predmetoch DM boli použité rovnomerné odpisy.

Spoločnosť v rámci internej smernice zostavila odpisový plán účtovných odpisov tak, že za základ vzala metódy pri výpočte daňových odpisov. Daňové odpisy spoločnosti sa rovnajú účtovným odpisom.

V roku 2016 spoločnosť uplatnila odpisy existujúcich ešte neodpísaných DM.

7. Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách na menu EURO .

Spoločnosť počas roka 2016 účtovala o záväzkoch v cudzích menách, / PLN, CZK, USD/

Záväzky v cudzej mene sme prepočítavali na EURO nasledovne:

a) pohľadávky kurzom peňažné prostriedky NBS denný kurzový lístok ECB

b) záväzky kurzom peňažné prostriedky kurzom NBS denný kurzový lístok ECB

c) peňažné prostriedky vo valutových pokladniciach v hotovosti pri nákupe valút skutočným kurzom pri výdaji z valutovej pokladne metóda FIFO ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na konci roka koncoročné kurzové rozdiely z cudzích mien podľa jednotlivých koncoročných zostatkov a kurzom danej valuty k 31.12.2016.

Vypočítané kurzové rozdiely boli zapísané na účty 563 000 - účet kurzovej straty a 663 000 - účet kurzového zisku.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

INFORMÁCIE K SÚVAHE:

1. Účtovná jednotka nevlastní majetkové cenné papiere.
 2. Účtovná jednotka v r. 2016 neobstarávala a neúčtovala o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku.
 3. Pre oceňovanie nakupovaného pomocného materiálu /obaly tlačivá a DN materiál/ sa používal spôsob ocenenia "B" Zásoby obchodného tovaru sme oceňovali metódou priemerovania a vedené sú spôsobom "B" Spoločnosť v r. 2016 neúčtovala o zásobách.
 4. Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 pohľadávky z obchodného styku vo výške 68 289 €, ktoré sú v lehote splatnosti.
 5. Spoločnosť vykázala k 31.12.2016 stav na účte 211 pokladnice vo výške 90 723 EUR.
 6. Spoločnosť vykázala k 31.12.2016 stav na účte 221 bankové účty vo výške 203 EUR.
 7. Spoločnosť používa kontokorentný účet k BU a k 31.12.2016 vykázala prečerpanie BU 28 731 EUR.
 8. Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 záväzky z obchodného styku vo výške 29 328 EUR z toho:
 - V lehote splatnosti je 14 560 EUR,
 - Do 30 dní po lehote splatnosti je 2 877 EUR,
 - Od 30 do 60 dní po lehote splatnosti je 6 371 EUR,
 - Od 90 do 180 dní po lehote splatnosti je 4 192 EUR,
 - Nad 180 dní po lehote splatnosti je 702 EUR.
 9. Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 záväzky voči zamestnancom vo výške 50 EUR.
 - Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 záväzky zo sociálneho zabezpečenia vo výške 28 EUR.
 - Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 daňové preplatky za mzdy vo výške 104 EUR.
 - Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 daňové záväzky DPH vo výške 9 021,63 EUR ku dňu 31.12.2015.
 10. Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 záväzky voči spoločníkovi vo výške 20 961 EUR.
 11. Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 záväzok za zakúpený automobil na autokredit vo výške 11 603 EUR.
- Blížšie členenie záväzkov je uvedené v inventúrnej zostave spoločnosti k 31.12.2016.

INFORMÁCIE K VÝKAZU ZISKOV A STRÁT :

1. Účtovná vykázala za účtovné obdobie r. 2016 účtovný zisk vo výške 32 861 EUR.
 2. Spoločnosť v k 31. 12 2016 eviduje neuhradené pohľadávky vo výške 68 289 EUR do 30 dní po splatnosti.
 3. V r. 2016 neboli tvorené ani čerpané žiadne rezervy.
 4. Investičné majetkové cenné papiere.
- Spoločnosť v roku 2016 nevlastnila a neobchodovala s cennými papiermi.
5. Počas účtovného obdobia roka 2016 sa stav vlastného imania dosiahol hodnotu 71 434 EUR.
 6. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho obdobia.
- V roku 2016 sme dosiahli zisk a to + 32 861 EUR.
- Pri schvaľovaní účtovnej závierky bolo rozhodnuté, že zisk nebude rozdelený a bude preučetovaný na účet nerozdelený minulých rokov.
7. Spoločnosť v roku 2016 netvorila opravné položky.
 8. Dlhodobý majetok, ktorého trhové ocenenie sa výrazne odlišuje od jeho ocenenia v účtovníctve, nemáme.
 9. Najatý majetok nemáme.

10. Prehľad položiek o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb

- a) hospodársky výsledok pred zdanením r. 2016 + 32 861 EUR
 - b) pripočítateľné položky k hosp. výsledku o ktoré + 6 414 EUR
- bol hosp. výsledok krátený spolu z toho :
- | | |
|---|-----------|
| penále a pokuty | 587 EUR |
| dary | 0 EUR |
| reprezentácia | 0 EUR |
| neuhradené nájomné za r 2016 | 4 937 EUR |
| rozdiel daňových odpisov oproti účtovným odp. | 890 EUR |

- c) odpočítateľné položky k hosp. výsledku 3 EUR
- z toho : úroky zdanené zrážkou u zdroja 3 EUR

- d) základ dane pred úpravou + 39 272 EUR
- odpočet straty - 37 752 EUR
 - hodnota darov 0 EUR
 - príspevok jednému združeniu
 - suma ostat. nákladov na reklamu
 - hodnota prop. predmetov (0,1% zo ZD)

ZÁKLAD DANE + 1 520,- EUR

Sadzba dane 22 %

Daň 334 EUR , za r 2016 bola zaučtovaná daňová licencia vo výške 960 EUR.

Všetky ďalšie dopĺňujúce údaje a informácie vid. vnútro podnikové smernice, a tiež komentár a vysvetlivky k niektorým účtovným zápisom počas roka a podrobné výstupy.

V Banskej Bystrici dňa 28.marca 2017

podpis štat. orgánu: